

令和3年度

監査結果報告

(定期監査)

令和4年3月

庄原市監査委員

第1 監査の対象

令和2年度に執行された財務に関する事務について、西城支所総務室、西城支所地域振興室、会計課、議会事務局、選挙管理委員会事務局、水道局、西城市民病院事務局を対象とし、次の事務の監査を実施した。

また、監査に際し、必要に応じて令和元年度以前及び令和3年度に執行された事務も対象とした。

課及び室名	監査実施事務
西城支所 総務室	(1) 庄原市地域マネージャー活用事業交付金交付事務 (八銚自治振興区)
西城支所 地域振興室	(1) 備後西城駅におけるJR乗車券類販売等業務委託事務 (2) 庄原市障害者小規模作業所運営補助金交付事務 (3) 庄原市立西城保育所指定管理事務 (4) 西城放課後児童クラブ整備工事 設計監理業務委託事務 (5) 西城放課後児童クラブ整備工事事務 (6) 商業振興事業 商業集積複合施設維持管理補助金交付事務 (7) 庄原市有害鳥獣被害防止対策事業補助金交付事務 (8) 庄原市有害鳥獣捕獲許可事務 (9) 庄原市有害鳥獣捕獲事業報奨金交付事務 (10) 庄原市ひば道後山高原荘指定管理事務 (11) 公園管理業務委託事務 (広島県立県民の森地区内) (12) 庄原市西城町まちなかの駅「ひばごんの郷」管理運營業務委託事務
会計課	(1) 物品管理事務
議会事務局	(1) 政務活動費交付事務
選挙管理 委員会事務局	(1) 庄原市長及び庄原市議会議員一般選挙に係るポスター掲示場作製 回収業務委託事務
水道局	(1) 庄原市地域水道ビジョン事業管理事務 (2) 債権管理事務 (3) 時間外勤務手当支給事務 (4) 庄原市水道検針事務業務委託事務(受託者：団体) (5) 庄原市水道検針事務業務委託事務(受託者：個人) (6) 地方公営企業に係る指導・助言業務委託事務 (7) 庄原市川西浄水場管理等業務委託事務
西城市民 病院事務局	(1) 債権管理事務 (2) 時間外勤務手当支給事務 (3) 旅費支給事務 (4) 未払金に係る会計事務 (5) 給食業務委託事務 (6) 固定資産購入事務

注) 網かけの事務については、財政援助団体等監査の結果報告書に掲載。

第2 監査の期間 (事前調査を含む)

令和3年7月16日から令和4年3月15日まで

第3 監査の目的及び方法等

監査対象とした課、室及び局の財務に関する事務が法令に適合し、正確で、最少

の経費で最大の効果を挙げ、その組織及び運営の合理化に努めているかを検証することを目的として監査を実施した。

監査の方法は、対象とした課、室及び局から提出された関係書類を監査するとともに、関係職員への聴取により実施した。

第4 監査の結果

事務処理等は概ね適正に行われている。監査の結果は、次のとおりであるが、改善、検討を必要とするものについては、適切な措置を講じられたい。

なお、事務上の軽微な指摘事項については、監査の際に指導をしたので記述は省略した。

1 西城支所総務室

- (1) 庄原市地域マネージャー活用事業交付金交付事務（八銚自治振興区）
（財政援助団体等監査結果報告書に記載）

2 西城支所地域振興室

- (1) 備後西城駅におけるJR乗車券類販売等業務委託事務
（特記事項なし）
- (2) 庄原市障害者小規模作業所運営補助金交付事務
（財政援助団体等監査結果報告書に記載）
- (3) 庄原市立西城保育所指定管理事務
（特記事項なし）
- (4) 西城放課後児童クラブ整備工事 設計監理業務委託事務
（特記事項なし）
- (5) 西城放課後児童クラブ整備工事事務
（特記事項なし）
- (6) 商業振興事業 商業集積複合施設維持管理補助金交付事務
実績報告書では、具体的な維持管理内容（修繕等の内訳）や事業効果（具体的な事業内容や参加者数）が記載されていないことから、報告を求められるよう補助事業者を指導されたい。

- (7) 庄原市有害鳥獣被害防止対策事業補助金交付事務
(特記事項なし)

- (8) 庄原市有害鳥獣捕獲許可事務
庄原市西城地域有害鳥獣捕獲班への捕獲等事業指示書では、イノシシの捕獲割当員数以上の実績が報告されている。
市全体での捕獲状況を確認しつつ、適正な指示を行われたい。

- (9) 庄原市有害鳥獣捕獲事業報奨金交付事務
(特記事項なし)

- (10) 庄原市ひば道後山高原荘指定管理事務
(特記事項なし)

- (11) 公園管理業務委託事務 (広島県立県民の森地区内)
(特記事項なし)

- (12) 庄原市西城町まちなかの駅「ひばごんの郷」管理運営業務委託事務
仕様書では、毎月委託業務の報告を行うよう記載があるが、一部書類において報告が行われていない月や、指定された期日までに提出がない月もあったことから、受託者へ適正な報告を行うよう指導されたい。

3 会計課

- (1) 物品管理事務
市物品管理規則において、事務実態と規則の整合性を図られ、適法かつ効率的な事務処理について検討されたい。

4 議会事務局

- (1) 政務活動費交付事務
(特記事項なし)

5 選挙管理委員会事務局

- (1) 庄原市長及び庄原市議会議員一般選挙に係るポスター掲示場作製回収業務委託事務
(特記事項なし)

6 水道局

- (1) 庄原市地域水道ビジョン事業管理事務
(特記事項なし)
- (2) 債権管理事務
(特記事項なし)
- (3) 時間外勤務手当支給事務
(特記事項なし)
- (4) 庄原市水道検針事務業務委託事務 (受託者：団体)
(特記事項なし)
- (5) 庄原市水道検針事務業務委託事務 (受託者：個人)
(特記事項なし)
- (6) 地方公営企業に係る指導・助言業務委託事務
契約書では、受託者は作業責任者を定め、市に通知することと明記されているが、作業責任者を確認しがたいため受託者を指導されたい。
- (7) 庄原市川西浄水場管理等業務委託事務
(特記事項なし)

7 西城市民病院事務局

- (1) 債権管理事務
長期にわたり滞納となっている診療未収金等については、再度、管理状況を確認され、適正な債権管理に努められたい。
- (2) 時間外勤務手当支給事務
時間外勤務命令票の時間外の勤務時間が適正か確認しがたい状況が見受けられたことから、所属長の責任において、点検・確認され、適正な時間外勤務手当支給事務を行われたい。
- (3) 旅費支給事務
(特記事項なし)
- (4) 未払金に係る会計事務
(特記事項なし)

(5) 給食業務委託事務
(特記事項なし)

(6) 固定資産購入事務
(特記事項なし)

む す び

今回の定期監査では、西城支所 2 室、会計課、議会事務局、選挙管理委員会事務局、水道局、西城市民病院事務局の令和 2 年度に執行された財務に関する事務、併せて関連する 2 団体の財政援助団体等監査を実施したところである。

過去の指摘や意見については、是正に取り組まれているところであるが、報告書に記載の内容は、事務執行の基本となる本市の会計規則、その他関係する法令や事務マニュアルの理解、チェック体制が十分でないことが原因と考えるところである。

職員一人ひとりが法令及び事務マニュアルを熟知し、管理職をはじめ組織内のチェック体制を強化されるとともに、規則等の取り扱いが実務に沿わない状況である際には、事務実態と規則等の整合性を図られ、効率的で適正な事務執行に努められたい。